

6 марта 2023

Финансовые результаты ROS AGRO за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

6 марта 2023 – Сегодня ROS AGRO PLC («Компания»), холдинговая компания Группы Русагро («Русагро»), ведущего российского вертикально интегрированного производителя диверсифицированных пищевых продуктов, сообщает финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Основные показатели за 12 месяцев 2022 г.

- Выручка за период составила 240 230 млн руб. (3 504 млн долларов США¹), увеличение на 17 298 млн руб. (+8%) по сравнению с 12 месяцами 2021 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 45 015 млн руб. (657 млн долларов США), снижение на 3 044 млн руб. (-6%) по сравнению с 12 месяцами 2021 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA снизилась до 19% за 12 месяцев 2022 г. по сравнению с 22% за 12 месяцев 2021 г.;
- Чистая прибыль за период составила 6,787 млн руб. (99 млн долларов США), снижение на 34 647 млн руб. (-84%);
- Чистый долг³ на 31 декабря 2022 г. составил 99 723 млн руб. (1 418 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 31 декабря 2022 г. равно 2,22х.

Тимур Липатов, генеральный директор ООО «Группа Компаний «Русагро», прокомментировал финансовые результаты:

“В 2022 году выручка Группы увеличилась на 8%. Выручка выросла во всех бизнес-сегментах, кроме Сельскохозяйственного. Рост продаж был обусловлен запуском операций в Приморье, началом экспортной торговли пшеницей и положительной конъюнктурной динамикой на российском рынке сахара и масложировой продукции. Выручка Сельскохозяйственного сегмента уменьшилась в результате снижения цен реализации и сложного сезона сбора урожая, что было вызвано погодными условиями. По скорректированному показателю EBITDA Группа показала хорошие результаты в Сахарном и Масложировом сегментах вследствие роста цен, в то время как себестоимость реализованной продукции выросла в меньшей степени. Мясной и Сельскохозяйственный сегменты продемонстрировали снижение скорректированного показателя EBITDA в основном из-за более низких обменных курсов и неблагоприятной рыночной конъюнктуры в Сельскохозяйственном сегменте. Чистая прибыль снизилась на 84% из-за негативного влияния убытков от курсовых разниц, вызванных блокировкой денежных средств европейскими банками и переоценкой биологических активов на фоне падения рыночных цен и роста себестоимости продаж”

Примечание: Показатели и процентные данные, представленные в диаграммах и тексте данного пресс-релиза, были округлены до ближайшего целого числа, поэтому сумма чисел может не совпадать в полной мере с итоговым показателем.

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
Выручка	240 230	222 932	17 298	8	58 204	65 356	(7 153)	(11)
Валовая прибыль	47 252	57 093	(9 842)	(17)	7 149	11 491	(4 342)	(38)
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>20%</i>	<i>26%</i>	<i>(6) п.п.</i>		<i>12%</i>	<i>18%</i>	<i>(6) п.п.</i>	
Скор. EBITDA	45 015	48 060	(3 044)	(6)	9 645	17 338	(7 693)	(44)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>19%</i>	<i>22%</i>	<i>(3) п.п.</i>		<i>17%</i>	<i>27%</i>	<i>(10) п.п.</i>	
Чистая прибыль за период ¹	6 787	41 434	(34 647)	(84)	5 450	6 012	(562)	(9)
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>3%</i>	<i>19%</i>	<i>(16) п.п.</i>		<i>9%</i>	<i>9%</i>	<i>0 п.п.</i>	

¹ На чистую прибыль за период влияет неденежный доход/ (расход) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции.

Ключевые финансовые показатели сегментов

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
Выручка, вкл.	240 230	222 932	17 298	8	58 204	65 356	(7 153)	(11)
<i>Сахар</i>	49 584	36 361	13 223	36	11 904	12 248	(344)	(3)
<i>Мясо</i>	43 705	39 628	4 077	10	11 910	11 170	740	7
<i>Сельское хозяйство</i>	31 993	41 881	(9 888)	(24)	14 870	23 170	(8 300)	(36)
<i>Масла и жиры</i>	133 369	125 237	8 132	6	31 003	31 278	(275)	(1)
<i>Прочие</i>	1 408	719	689	96	495	180	315	174
<i>Элиминация</i>	(19 829)	(20 893)	1 064	5	(11 980)	(12 691)	711	6
Валовая прибыль, вкл.	47 252	57 093	(9 842)	(17)	7 149	11 491	(4 342)	(38)
<i>Сахар</i>	19 941	9 510	10 430	110	3 800	3 686	114	3
<i>Мясо</i>	(2 539)	5 513	(8 051)	-	(2 519)	(826)	(1 693)	(205)
<i>Сельское хозяйство</i>	7 195	25 717	(18 522)	(72)	(2 447)	5 615	(8 062)	-
<i>Масла и жиры</i>	23 418	16 381	7 037	43	8 720	3 543	5 178	146
<i>Прочие</i>	447	348	99	29	250	162	87	54
<i>Элиминация</i>	(1 211)	(375)	(836)	(223)	(655)	(689)	34	5
Скор. ЕБИТДА, вкл.	45 015	48 060	(3 044)	(6)	9 645	17 338	(7 693)	(44)
<i>Сахар</i>	15 695	8 962	6 733	75	1 640	3 134	(1 494)	(48)
<i>Мясо</i>	1 622	5 895	(4 273)	(72)	612	860	(248)	(29)
<i>Сельское хозяйство</i>	9 755	23 251	(13 496)	(58)	3 010	13 780	(10 770)	(78)
<i>Масла и жиры</i>	15 950	12 786	3 164	25	5 239	2 719	2 520	93
<i>Прочие</i>	(1 331)	(2 092)	761	36	(255)	(337)	82	24
<i>Элиминация</i>	3 325	(743)	4 068	-	(600)	(2 817)	2 216	79
Рентабельность по скор. ЕБИТДА, %	19%	22%	(3) п.п.		17%	27%	(10) п.п.	
<i>Сахар</i>	32%	25%	7 п.п.		14%	26%	(12) п.п.	
<i>Мясо</i>	4%	15%	(11) п.п.		5%	8%	(3) п.п.	
<i>Сельское хозяйство</i>	30%	56%	(26) п.п.		20%	59%	(39) п.п.	
<i>Масла и жиры</i>	12%	10%	2 п.п.		17%	9%	8 п.п.	

САХАРНЫЙ СЕГМЕНТ

За 12 месяцев 2022 г. скорректированный показатель EBITDA Сахарного сегмента составил 15 695 млн руб. (+75% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 32% (+7 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Сахарного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г. в сравнении с 12 месяцами 2021 г. и 4 кв. 2021 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%
Выручка	49 584	36 361	13 223	36	11 904	12 248	(344)	(3)
Себестоимость продаж	(29 643)	(26 850)	(2 793)	(10)	(8 104)	(8 562)	458	5
Валовая прибыль/ (убыток)	19 941	9 510	10 430	110	3 800	3 686	114	3
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>40%</i>	<i>26%</i>	<i>14 п.п.</i>		<i>32%</i>	<i>30%</i>	<i>2 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(4 833)	(2 476)	(2 356)	(95)	(2 151)	(1 017)	(1 135)	(112)
Общие и административные расходы	(1 757)	(1 482)	(275)	(19)	(498)	(353)	(144)	(41)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(294)	677	(972)	-	31	181	(150)	(83)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>158</i>	<i>577</i>	<i>(419)</i>	<i>(73)</i>	<i>14</i>	<i>150</i>	<i>(136)</i>	<i>(91)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(305)</i>	<i>106</i>	<i>(410)</i>	<i>-</i>	<i>74</i>	<i>35</i>	<i>38</i>	<i>108</i>
Операционная прибыль	13 056	6 229	6 827	110	1 182	2 496	(1 315)	(53)
Скор. EBITDA	15 695	8 962	6 733	75	1 640	3 134	(1 494)	(48)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>32%</i>	<i>25%</i>	<i>7 п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>26%</i>	<i>(12) п.п.</i>	

За 12 месяцев 2022 г. по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. *Выручка* Сахарного сегмента выросла на 36% - на 13 223 млн руб. События 1-го полугодия 2022 г. создали повышенный спрос, в связи с чем рынок сахара показал положительную динамику за этот период. При этом, в первые 9 месяцев 2021 г. сахар в розничные сети России реализовывался по цене не выше 36 руб/кг с НДС на заводе за мешок белого сахара весом 50 кг.

Объемы реализации сахара выросли на 11% до 853 тыс. тонн из-за повышенной урожайности с гектара в сезоне 2021/2022 по сравнению с сезоном 2020/2021.

Кроме того, *Выручка* Сахарного сегмента за 12 месяцев 2022 г. выросла из-за роста продаж свекловичного жома на 490 млн рублей в основном по причине продления периода переработки сахарной свеклы до января 2022 г., а также более высокого урожая, что было частично скомпенсировано сдвигом реализации с 4 кв. 2022 г. на 1-е полугодие 2023 г.

Выручка от услуг по упаковке и переработке сахарной свеклы за 12 месяцев 2022 г. снизилась на 433 млн рублей. Продажи мелассы, бетаина, гречки и риса снизились на 322 млн рублей.

Выручка Сахарного сегмента в 4 кв. 2022 г. по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. снизилась на 3% по большей части в связи с переносом продаж свекловичного жома на 1-е полугодие 2023 г. по причине удлинения логистического маршрута его продажи из-за санкционных ограничений и изменения географии продаж.

Себестоимость продаж за 12 месяцев 2022 г. возросла при сравнении с аналогичным периодом прошлого года по причине роста закупочной цены свеклы, при этом, рост выручки в 2022 г. опережает рост себестоимости, которая была в основном сформирована за счет сахарной свеклы, закупленной во 2-м полугодии 2021 г..

Коммерческие расходы выросли из-за общего роста расходов на транспортировку, а также расширения некоторых логистических маршрутов.

Прочие операционные доходы за 12 месяцев 2021 г. сменились на *прочие операционные расходы* за 12 месяцев 2022 г. в основном из-за отсутствия в 2022 г. единовременной государственной поддержки и отрицательной динамики операционных убытков от курсовых разниц.

Производство и объем продаж сахара за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

тыс. тонн	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
Объем производства сахара, тыс. тонн	770	791	(20)	(3)	492	583	(91)	(16)
Объем продаж, тыс. тонн	853	769	84	11	217	228	(11)	(5)

МЯСНОЙ СЕГМЕНТ

За 12 месяцев 2022 г. скорректированный показатель ЕБИТДА Мясного сегмента составил 1 622 млн руб. (-72% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 4% (-11 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Мясного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г. в сравнении с 12 месяцами 2021 г. и 4 кв. 2021 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Мясного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%
Выручка	43 705	39 628	4 077	10	11 910	11 170	740	7
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(2 094)	(370)	(1 724)	(465)	(1 764)	(1 704)	(60)	(4)
Себестоимость продаж	(44 149)	(33 745)	(10 404)	(31)	(12 665)	(10 292)	(2 373)	(23)
Валовая прибыль/ (убыток)	(2 539)	5 513	(8 051)	-	(2 519)	(826)	(1 693)	(205)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>(6%)</i>	<i>14%</i>	<i>(20) п.п.</i>		<i>(21%)</i>	<i>(7%)</i>	<i>(14) п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов</i>	<i>(444)</i>	<i>5 883</i>	<i>(6 327)</i>	<i>-</i>	<i>(755)</i>	<i>878</i>	<i>(1 633)</i>	<i>-</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>(1%)</i>	<i>15%</i>	<i>(16) п.п.</i>		<i>(6%)</i>	<i>8%</i>	<i>(14) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(1 716)	(1 670)	(45)	(3)	(442)	(569)	127	22
Общие и административные расходы	(1 923)	(4 058)	2 135	53	(220)	(941)	721	77
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	1 389	1 353	35	3	693	284	409	144
в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	676	490	186	38	133	9	124	1 317
Операционная прибыль	(4 789)	1 137	(5 926)	-	(2 489)	(2 052)	(436)	(21)
Скор. ЕБИТДА	1 622	5 895	(4 273)	(72)	612	860	(248)	(29)
<i>Рентабельность по скор. ЕБИТДА</i>	<i>4%</i>	<i>15%</i>	<i>(11) п.п.</i>		<i>5%</i>	<i>8%</i>	<i>(3) п.п.</i>	

Производство и объем продаж продуктов из свинины за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

тыс. тонн	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%
Объем производства свиней, <i>тыс. тонн, в живом весе на убой</i>	336	309	28	9	91	82	9	11
Объем продаж, <i>тыс. тонн</i>	281	249	32	13	77	67	10	15

Выручка Мясного сегмента выросла на 10% за 12 месяцев 2022 г. и на 7% в 4 кв. 2022 г. в сравнении с аналогичными периодами 2021 г. Увеличение совокупного объема продаж обусловлено ростом объемов производства, достигнутого благодаря выходу на полную мощность новых свинокомплексов в Приморье.

Себестоимость продаж увеличилась на 31% за 12 месяцев 2022 г. в сравнении с аналогичным периодом 2021 г. в основном в связи с ростом расходов на корм и ветеринарию.

Чистый убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 12 месяцев 2022 г. сформировался по причине превышения роста расходов над ростом справедливой стоимости свиней основного и товарного стада в течение отчетного периода по сравнению с аналогичными показателями на конец 2021 г.

Общие и административные расходы за 12 месяцев 2021 г. в основном включали расходы, относящиеся к реализации проекта в Приморье. *Общие и административные расходы* за 12 месяцев 2022 г. уменьшились по сравнению с предыдущим периодом в связи с успешным запуском производства в Приморском крае.

Рост *Прочих операционных доходов* в 4 кв. 2022 г. по сравнению с 4 кв. 2021 г. связан по большей части с государственным субсидированием части расходов на корм животных.

СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ СЕГМЕНТ

На 31 декабря 2022 г. под контролем «Русагро» находится земля площадью 660 тыс. гектаров (31 декабря 2021 г.: 688 тыс. гектаров).

За 12 месяцев 2022 г. скорректированный показатель EBITDA Сельскохозяйственного сегмента составил 9 755 млн руб. (-58% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 30% (-26 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г. в сравнении с 12 месяцами и 4 кв. 2021 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
Выручка	31 993	41 881	(9 888)	(24)	14 870	23 170	(8 300)	(36)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(4 312)	2 610	(6 922)	-	(5 697)	(7 904)	2 207	28
Себестоимость продаж	(20 485)	(18 774)	(1 712)	(9)	(11 620)	(9 651)	(1 969)	(20)
Валовая прибыль/ (убыток)	7 195	25 717	(18 522)	(72)	(2 447)	5 615	(8 062)	-
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>22%</i>	<i>61%</i>	<i>(39) п.п.</i>		<i>(16%)</i>	<i>24%</i>	<i>(40) п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции</i>	<i>11 508</i>	<i>23 107</i>	<i>(11 599)</i>	<i>(50)</i>	<i>3 250</i>	<i>13 519</i>	<i>(10 269)</i>	<i>(76)</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>36%</i>	<i>55%</i>	<i>(19) п.п.</i>		<i>22%</i>	<i>58%</i>	<i>(36) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(2 788)	(1 935)	(853)	(44)	(1 017)	(856)	(161)	(19)
Общие и административные расходы	(1 852)	(1 461)	(391)	(27)	(693)	(439)	(254)	(58)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	1 246	598	648	108	647	494	153	31
в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	550	(38)	588	-	219	129	90	70
Операционная прибыль	3 801	22 919	(19 118)	(83)	(3 510)	4 814	(8 324)	-
Скор. EBITDA	9 755	23 251	(13 496)	(58)	3 010	13 780	(10 770)	(78)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>30%</i>	<i>56%</i>	<i>(26) п.п.</i>		<i>20%</i>	<i>59%</i>	<i>(39) п.п.</i>	

За 12 месяцев 2022 г. в сравнении с 12 месяцами 2021 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента снизилась на 24% до 31 993 млн рублей. Снижение объемов продаж сахарной свеклы, сои, подсолнечника и ячменя было частично скомпенсировано ростом объемов продаж пшеницы и кукурузы.

Повышенные объемы продаж пшеницы за 12 месяцев 2022 г. по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. были достигнуты благодаря запущенному в 2022 г. трейдинговому бизнесу.

Снижение объемов продаж сахарной свеклы обусловлено переносом реализации на начало 2023 года из-за задержки в уборке и вывозе урожая с полей на фоне неблагоприятных погодных условий.

Продажи масличных культур (соя, подсолнечник) были перенесены на 2023 год в результате неблагоприятных погодных условий, повлекших продление срока уборки урожая, а также в ожидании более привлекательной рыночной конъюнктуры.

В 4 кв. 2022 г. по сравнению с 4 кв. 2021 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента снизилась на 36% до 14 870 млн рублей по тем же причинам, что указаны выше для 12 месяцев 2022 г.

Объемы продаж в разрезе культур за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

тыс. тонн	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%
	сахарная свекла	3 247	3 589	(342)	(10)	2 458	2 869	(411)
пшеница	817	768	49	6	524	184	340	184
кукуруза	162	71	91	127	27	14	13	100
соя	148	330	(182)	(55)	4	169	(165)	(98)
подсолнечник	23	59	(37)	(62)	1	51	(50)	(97)
ячмень	5	10	(6)	(53)	5	4	1	22

Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции зависит от сумм переоценки в переходящих остатках запасов на начало и на конец отчетного периода. Снижение переоценки в остатках запасов, если сравнивать конец и начало отчетного периода, вызвано изменением справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу на момент сбора урожая для нереализованных на отчетную дату остатков сельскохозяйственной продукции.

Чистый убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции меньше за 4 кв. 2022 г., чем за 4 кв. 2021 г. в связи с реализацией прибыли от переоценки урожая до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу, которая была признана в 3 кв. 2022 г. и 3 кв. 2021 г. Прибыль в 3 кв. 2021 г. была выше, чем в 3 кв. 2022 г., что вызвало повышенный убыток в 4 кв. 2021 г. при реализации продукции.

Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции и его последующая реализация не оказывают влияния на сумму скорректированного показателя EBITDA.

Коммерческие расходы за 12 месяцев 2022 г. выросли несмотря на снижение объемов реализации в связи с уплатой таможенных пошлин при реализации на экспорт.

Рост *Прочих операционных доходов* за 12 месяцев 2022 г. по сравнению с 12 месяцами 2021 г. связан по большей части с изменением единовременной прибыли/убытка от выбытия внеоборотных активов.

МАСЛОЖИРОВОЙ СЕГМЕНТ

За 12 месяцев 2022 г. скорректированный показатель EBITDA Масложирового сегмента составил 15 950 млн руб. (+25% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 12% (+2 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г. в сравнении с 12 месяцами 2021 г. и 4 кв. 2021 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 12 месяцев и 4 кв. 2022 г.

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	Ед. изм.	%
Выручка	133 369	125 237	8 132	6	31 003	31 278	(275)	(1)
Себестоимость продаж	(109 951)	(108 856)	(1 095)	(1)	(22 283)	(27 735)	5 452	20
Валовая прибыль/ (убыток)	23 418	16 381	7 037	43	8 720	3 543	5 178	146
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>18%</i>	<i>13%</i>	<i>5 п.п.</i>		<i>28%</i>	<i>11%</i>	<i>17 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(9 038)	(5 488)	(3 550)	(65)	(3 033)	(2 097)	(936)	(45)
Общие и административные расходы	(3 080)	(1 975)	(1 105)	(56)	(885)	(553)	(332)	(60)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(2 158)	(726)	(1 432)	(197)	325	(349)	674	-
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>322</i>	<i>496</i>	<i>(174)</i>	<i>(35)</i>	<i>78</i>	<i>190</i>	<i>(113)</i>	<i>(59)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(2 266)</i>	<i>(1 368)</i>	<i>(898)</i>	<i>(66)</i>	<i>147</i>	<i>(756)</i>	<i>903</i>	<i>-</i>
Операционная прибыль	9 141	8 192	949	12	5 127	544	4 583	843
Скор. EBITDA	15 950	12 786	3 164	25	5 239	2 719	2 520	93
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>12%</i>	<i>10%</i>	<i>2 п.п.</i>		<i>17%</i>	<i>9%</i>	<i>8 п.п.</i>	

Выручка Масложирового сегмента за 12 месяцев 2022 г. в сравнении с аналогичным периодом 2021 г. увеличилась на 6% – до 133 369 млн рублей, благодаря позитивной динамике рынка в масложировом сегменте. Снижение объемов сбыта масла наливом связано со снижением выпуска масла в 2022 г.

Объем продаж потребительской продукции снизился в связи с переориентацией на более прибыльные продукты вместо бутылированного масла.

Себестоимость продаж за 12 месяцев 2022 г. в сравнении с 12 месяцами 2021 г. возросла вследствие повышения стоимости сырья, включая подсолнечник, масло наливом и пальмовое масло. Рост себестоимости ниже роста выручки по причине производства части продукции, проданной в течение 2022 года, из более дешевого сырья предыдущего сезона и фиксации стоимости пальмового масла, приобретенного в течение 1-го полугодия 2022 г.

Рост *Коммерческих расходов* связан с введением Правительством РФ экспортных пошлин в период с сентября 2021 г. по октябрь 2022 г., а также ростом расходов на транспорт и хранение.

Рост *Общих и административных расходов* за 12 месяцев 2022 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связан с ростом расходов на информационно-консультационные услуги и банковский сервис.

Изменение *Прочих операционных расходов* связано в основном с негативной динамикой курсовых разниц за 12 месяцев 2022 г.

Объемы продаж третьим сторонам за 12 месяцев 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

тыс. тонн	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
шрот	601	582	19	3	131	139	(8)	(6)
масло наливом	369	391	(22)	(6)	84	71	13	19
промышленные жиры	298	337	(39)	(12)	84	96	(12)	(13)
сухие сывороточные смеси	16	15	1	6	4	4	(1)	(13)
потребительская масложировая продукция	301	325	(24)	(7)	94	91	3	3
потребительская молочная продукция	15	15	-	-	4	4	(0)	(7)

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ КОНСОЛИДИРОВАННОГО ПОТОКА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО*)

Ключевые показатели консолидированного потока денежных средств в соответствии с методологией управленческого учета

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.			декабря 2022 г.	декабря 2021 г.		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе	4 423	30 874	(26 451)	(86)	(3 495)	(1 381)	(2 114)	(153)
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	41 074	46 821	(5 747)	(12)	8 647	16 509	(7 862)	(48)
<i>Изменения оборотного капитала</i>	(34 205)	(12 268)	(21 937)	(179)	(11 209)	(15 735)	4 526	29
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе	(11 967)	(41 417)	29 450	71	(5 214)	(4 339)	(876)	(20)
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(11 973)	(13 770)	1 797	13	(4 331)	(4 955)	623	13
<i>Приобретение активов группы «Солнечные продукты»</i>	-	(28 735)	28 735	-	-	-	-	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 572)	45 387	(51 959)	-	(35 320)	(4 721)	(30 600)	(648)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(10 873)	(248)	(10 625)	(4 276)	6 303	(62)	6 365	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(24 989)	34 595	(59 585)	-	(37 727)	(10 502)	(27 224)	(259)

() Детали в Приложении 4*

Ключевые инвестиции в основные средства и запасы, предназначенные для строительства, в течение 12 месяцев 2022 г. в Мясном сегменте в сумме 4 097 млн рублей (12 месяцев 2021 г.: 8 052 млн рублей) связаны в основном со строительным проектом Мясного сегмента на Дальнем Востоке. Инвестиции в Сельскохозяйственном сегменте в сумме 3 448 млн руб. (12 месяцев 2021 г.: 2 660 млн рублей), Масложировом сегменте в сумме 3 216 млн рублей (12 месяцев 2021 г.: 2 058 млн рублей за исключением приобретения активов группы «Солнечные продукты») и Сахарном сегменте в сумме 1,212 млн рублей (12 месяцев 2021 г.: 1 000 млн рублей), в основном относятся к приобретению машин и оборудования для поддержания и обновления производственных фондов.

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	31 декабря	31 декабря	Изменение	
	2022 г.	2021 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	233 390	172 724	60 666	35
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	172 352	108 749	63 603	58
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	61 038	63 975	(2 937)	(5)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(133 668)	(99 315)	(34 353)	(35)
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(99 697)	(65 344)	(34 353)	(53)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(33 971)	(33 971)	-	-
Чистый долг	99 723	73 409	26 314	36
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	72 655	43 405	29 250	67
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	27 067	30 004	(2 937)	(10)
Скор. EBITDA (LTM⁴)	45 015	48 060	(3 045)	(6)
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	2,22	1,53	0,7 п.п.	

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31	31	Ед. изм.	%	31	31	Ед. изм.	%
	декабря	декабря			декабря	декабря		
Чистые процентные расходы	(7 865)	(5 499)	(2 366)	(43)	(2 090)	(1 496)	(593)	(40)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(20 784)	(10 567)	(10 217)	(97)	(5 851)	(3 242)	(2 609)	(80)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	12 919	5 068	7 851	155	3 762	1 746	2 016	115
Процентные доходы	9 398	8 611	787	9	2 848	2 303	545	24
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, удерживаемых для продажи	1	(2)	3	-	1	1	0	39
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(12 188)	(705)	(11 483)	(1 628)	5 964	(216)	6 180	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(11 510)	(111)	(11 399)	(10 269)	6 213	(61)	6 274	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(678)	(594)	(84)	(14)	(249)	(155)	(94)	(61)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	(10 654)	2 405	(13 059)	-	6 724	592	6 132	1 035

Чистый долг вырос при сравнении остатков на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. в результате роста краткосрочных кредитов и займов.

В течение 12 месяцев 2022 г. «Русагро» продолжила участие в государственной программе субсидирования сельскохозяйственного сектора. В том числе, «Русагро» продолжила получать кредиты в банках со сниженными процентными ставками в рамках программы государственной поддержки. В соответствии с данной программой, государство предоставляет банкам компенсацию утерянного дохода по кредитам со сниженными процентными ставками, которые предоставляются банками производственным компаниям сельскохозяйственного сектора. В учете в соответствии с МСФО за 12 месяцев 2022 г. данные кредиты учтены по своей балансовой стоимости без корректировки до преобладающей рыночной ставки. Разница между номинальной и рыночной ставками в случае целевых кредитов, полученных для финансирования инвестиционных проектов, отражена в составе государственных субсидий в отчете о финансовом положении, а для кредитов общего назначения – в составе процентных расходов в отчете о совокупном доходе.

Чистый финансовый доход за 12 месяцев 2021 г. в сумме 2 405 млн рублей сменился *чистым финансовым расходом* в сумме 10 654 млн руб. за 12 месяцев 2022 г. вследствие отрицательной динамики убытков от курсовых разниц за 12 месяцев 2022 г.

-
- (1) *Курс валют, используемый для перевода сумм доходов, расходов и прибылей в рублевом выражении в доллары США, представляет собой средний официальный курс Центрального Банка за соответствующий период. Для целей перевода балансовых остатков в доллары использовался официальный курс валют Центрального Банка на отчетную дату.*
 - (2) *Скорректированный показатель EBITDA (Скор. EBITDA) определен как операционная прибыль без учета (i) амортизации в составе операционной прибыли, (ii) чистой прибыли/(убытка) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции, (iii) нерутинных операций в составе прочих операционных доходов/расходов, нетто, (iv) вознаграждения, основанного на акциях, (v) резерва под обесценение займов выданных (детальный расчет Скор. EBITDA представлен в Приложении 2). Скор. EBITDA не является показателем финансовой деятельности в соответствии с МСФО. Данный показатель не должен рассматриваться в качестве альтернативы прибыли за период для целей оценки операционной деятельности или же денежного потока от операционной деятельности для целей оценки ликвидности. Наш расчет Скор. EBITDA может отличаться от расчетов, используемых другими компаниями, поэтому сопоставимость может быть ограничена. Мы считаем, что Скор. EBITDA представляет полезную для инвесторов информацию, поскольку является показателем наших сильных качеств и функционирования текущих бизнес операций, включая нашу способность финансировать дискреционные расходы, такие как капитальные затраты, приобретение дочерних компаний и прочих инвестиций, а также нашу способность принимать на себя долговые обязательства и расходы по ним.*
 - (3) *«Русагро» определяет чистый долг как сумму краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов за вычетом денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов, банковских векселей и облигаций, удерживаемых для продажи.*
 - (4) *LTM – Сокращение для “Last twelve months” – Последние двенадцать месяцев.*

ПРИМЕЧАНИЕ:

ROS AGRO PLC (LSE, MOEX: AGRO) – холдинговая компания Группы Русагро, ведущего российского производителя пищевых продуктов с вертикально интегрированными операциями по следующим направлениям:

Сельское хозяйство:

На текущий момент «Русагро» контролирует один из самых обширных банков земель среди российских сельскохозяйственных производителей. Земли площадью 660 тыс. гектаров под контролем «Русагро» находятся в высокоплодородном черноземном регионе России (в Белгородской, Тамбовской, Воронежской, Курской, Орловской областях) и на Дальнем Востоке в Приморье. Земли и производственные площадки стратегически находятся в одних областях для целей оптимизации эффективности и минимизации расходов на логистику. «Русагро» является одним из крупнейших производителей сахарной свеклы в России, но Группа также производит пшеницу и кукурузу, подсолнечник и соевые бобы. Данные продукты частично потребляются Сахарным, Мясным и Масложировым сегментами, поддерживая синергетический эффект и снижая риск изменчивости цен.

Масла и жиры:

«Русагро» является ведущим производителем сырого подсолнечного масла и потребительского маргарина, а также вторым крупнейшим производителем промышленных жиров и майонеза в России, продаваемых под одиннадцатью ключевыми брендами: ЕЖК, «Щедрое Лето», «Мечта Хозяйки», зонтичный бренд «Я люблю готовить» (включающий «Московский Провансаль», «Новосибирский Провансаль» и «Саратовский Провансаль»), «Россиянка» и «Саратовский Сливочный», «Бенефитто», «Маслава» и «Лето Красно» (红色夏日), продаваемый в Китае. «Русагро» также производят сухие промышленные смеси, сыры, масло и сливки, продаваемые под тремя брендами: «Милье», «Сырная Культура» и «Я люблю готовить». «Русагро» владеет четырьмя маслоэкстракционными заводами и двумя масложировыми комбинатами и управляет двумя заводами по переработке молока, находящимися в аренде. Собственное производство подсолнечного и соевого масла позволяет контролировать источник растительного масла как сырья, необходимого для целей производства масложировой продукции.

Сахар:

«Русагро» является одним из ведущих российских производителей сахара (№3 в производстве сахара в России и №1 на рынке кускового сахара), производящий сахар из сахарной свеклы на девяти производственных площадках в четырех регионах. Группа производит белый и коричневый сахар под брендами «Русский Сахар», «Чайкоффский», Mon Safe и «Брауни». Сахарный сегмент вертикально интегрирован, сахарная свекла поставляется Сельскохозяйственным сегментом «Русагро», обеспечивающим бесперебойную поставку сырья. В составе Сахарного сегмента также ведется производство и продажа гречневой и рисовой круп под брендом «Теплые традиции».

Мясо:

«Русагро» является третьим крупнейшим производителем свинины в России. В составе «Русагро» функционируют крупные коммерческие свинокомплексы, соответствующие высоким стандартам биоконтроля, племенные фермы, производства комбикорма, убойные цеха и заводы по переработке мяса в Тамбовской и Белгородской областях и на Дальнем Востоке. Начиная с 2016 года, Русагро реализует розничную продукцию под собственным брендом «Слово Мясника».

КОНФЕРЕНЦ-ЗВОНОК

Руководство «Русагро» организует конференц-звонок для инвесторов и аналитиков по финансовым результатам за 12 мес. 2022 г. и 4 кв. 2022 г.

Детали звонка:

Дата: 6 марта 2023 г.

Время: 16:00 (Москва) / 13:00 (Лондон)

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 12 мес.2022 г. и 4 кв.2022г.

Регистрация: (доступна до 15.00 (Москва) / 12:00 (Лондон) 6 марта

https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_E1--ZisNRTu_j5p8_2APFw

ПРОГНОЗНЫЕ УТВЕРЖДЕНИЯ

Данное сообщение включает утверждения, которые являются или могут рассматриваться как прогнозные утверждения. Данные прогнозные утверждения не относятся к историческим или текущим событиям, или же к какой-либо будущей финансовой или операционной деятельности Группы.

По своей сути, прогнозные утверждения подвержены риску и неопределенности, поскольку они относятся к событиям и обстоятельствам будущего, некоторые из которых не подконтрольны Группе «Русагро». В результате, фактические результаты в будущем могут отличаться существенно от планов и ожиданий, изложенных в прогнозных утверждениях.

Группа не несет обязательств в отношении публикации результатов пересмотра каких-либо прогнозных утверждений, который может произойти в силу изменений ожиданий, или же для целей отражения событий или обстоятельств, возникших после даты выпуска данного документа.

Контакты:

Светлана Шакарян (Кузнецова)

Директор по связям с инвесторами и устойчивому развитию

Телефон: +7 495 363 1661

E-mail: ir@rusagrogroup.ru

Приложение 1. Консолидированный отчет о совокупном доходе за год и за три месяца, закончившиеся 31 декабря 2022 (в тыс. руб.)

	Год, закончившийся		Три месяца, закончившиеся	
	31 декабря		31 декабря	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Выручка	240 230 251	222 932 439	58 203 644	65 356 350
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(8 542 435)	3 409 309	(6 455 205)	(7 160 698)
Себестоимость продаж	(184 436 046)	(169 248 281)	(44 599 720)	(46 704 627)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	(5)	-	-
Валовая прибыль	47 251 770	57 093 462	7 148 719	11 491 025
Коммерческие расходы	(16 851 961)	(10 475 137)	(5 883 086)	(4 053 794)
Общие и административные расходы	(9 071 112)	(10 975 898)	(2 335 716)	(2 653 301)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(2 194 559)	2 334 177	1 903 742	1 132 615
Восстановление резерва/(резерв) под обесценение займов выданных	(74 356)	4 574 481	(74 356)	924 914
Операционная прибыль	19 059 782	42 551 085	759 303	6 841 459
Процентные расходы	(7 865 190)	(5 498 991)	(2 089 513)	(1 496 062)
Процентные доходы	9 397 651	8 610 888	2 848 254	2 303 114
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	1 063	(1 630)	1 021	732
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(12 187 973)	(705 356)	5 963 935	(215 617)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	8 405 333	44 955 996	7 483 000	7 433 626
Расходы по налогу на прибыль	(1 618 793)	(3 522 144)	(2 033 181)	(1 421 872)
Прибыль/(убыток) за период	6 786 540	41 433 852	5 449 819	6 011 754
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход/(убыток) за период	6 786 540	41 433 852	5 449 819	6 011 754
Прибыль/(убыток), относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	6 763 338	41 477 865	5 466 818	6 036 405
Неконтролирующую долю участия	23 202	(44 013)	(16 999)	(24 651)
Прибыль/(убыток) за период	6 786 540	41 433 852	5 449 819	6 011 754
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	6 763 338	41 477 865	5 466 818	6 036 405
Неконтролирующую долю участия	23 202	(44 013)	(16 999)	(24 651)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	6 786 540	41 433 852	5 449 819	6 011 754
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	251,37	1 541,57	203,18	224,35

Приложение 2. Информация по сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. и за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. (в тыс. руб.)

12 месяцев 2022 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	49 583 897	43 705 021	31 993 259	133 369 020	1 408 265	(19 829 211)	240 230 251
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(2 094 398)	(4 312 350)	-	-	(2 135 687)	(8 542 435)
Себестоимость продаж	(29 643 242)	(44 149 262)	(20 485 426)	(109 950 614)	(961 422)	20 753 920	(184 436 046)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(2 271 228)</i>	<i>(4 951 716)</i>	<i>(1 695 446)</i>	<i>(3 761 053)</i>	<i>(18 175)</i>	<i>(175 609)</i>	<i>(12 873 227)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	19 940 655	(2 538 639)	7 195 483	23 418 406	446 843	(1 210 978)	47 251 770
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(6 590 185)	(3 638 654)	(4 640 663)	(12 118 669)	(2 001 255)	3 066 353	(25 923 073)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(62 973)</i>	<i>(39 905)</i>	<i>(496 419)</i>	<i>(781 207)</i>	<i>(83 424)</i>	<i>175 609</i>	<i>(1 288 319)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(294 339)	1 388 504	1 246 170	(2 158 484)	15 093 839	(17 470 249)	(2 194 559)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>157 532</i>	<i>417 824</i>	<i>445 978</i>	<i>322 154</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 343 488</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	<i>(304 560)</i>	<i>675 718</i>	<i>549 976</i>	<i>(2 266 102)</i>	<i>14 972 443</i>	<i>(16 804 668)</i>	<i>(3 177 193)</i>
Восстановление резерва/(резерв) под обесценение займов	-	-	-	-	(74 356)	-	(74 356)
Операционная прибыль/(убыток)	13 056 131	(4 788 789)	3 800 990	9 141 253	13 465 071	(15 614 874)	19 059 782
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	2 334 201	4 991 621	2 191 865	4 542 260	101 599	-	14 161 546
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	304 560	(675 718)	(549 976)	2 266 102	(14 972 443)	16 804 668	3 177 193
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	2 094 398	4 312 350	-	-	2 135 687	8 542 435
Восстановление резерва/(резерв) под обесценение займов	-	-	-	-	74 356	-	74 356
Скорректированный показатель ЕБИТДА*	15 694 892	1 621 512	9 755 229	15 949 615	(1 331 417)	3 325 481	45 015 312
12 месяцев 2021 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	36 360 566	39 628 064	41 881 010	125 236 601	719 452	(20 893 254)	222 932 439
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(370 486)	2 609 949	-	-	1 169 846	3 409 309
Себестоимость продаж	(26 850 141)	(33 744 934)	(18 773 771)	(108 855 523)	(371 867)	19 347 955	(169 248 281)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(2 766 162)</i>	<i>(3 965 508)</i>	<i>(2 547 072)</i>	<i>(2 877 234)</i>	<i>(9 186)</i>	<i>(85 607)</i>	<i>(12 250 769)</i>
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	(5)	-	-	-	-	(5)
Валовая прибыль/(убыток)	9 510 425	5 512 639	25 717 188	16 381 078	347 585	(375 453)	57 093 462
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 958 396)	(5 728 548)	(3 396 730)	(7 463 073)	(2 646 176)	1 741 888	(21 451 035)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(72 862)</i>	<i>(910 976)</i>	<i>(357 854)</i>	<i>(348 591)</i>	<i>(90 102)</i>	<i>85 607</i>	<i>(1 694 778)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	677 174	1 353 391	598 467	(726 058)	27 175 376	(26 744 173)	2 334 177
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>576 559</i>	<i>516 862</i>	<i>546 424</i>	<i>495 720</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2 135 565</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	<i>105 924</i>	<i>489 812</i>	<i>(37 563)</i>	<i>(1 368 049)</i>	<i>27 067 942</i>	<i>(25 805 013)</i>	<i>453 053</i>
Восстановление резерва/(резерв) под обесценение займов	-	-	-	-	4 574 481	-	4 574 481
Операционная прибыль/(убыток)	6 229 203	1 137 482	22 918 925	8 191 947	29 451 266	(25 377 738)	42 551 085
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	2 839 024	4 876 484	2 904 926	3 225 825	99 288	-	13 945 547
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	(105 924)	(489 812)	37 563	1 368 049	(27 067 942)	25 805 013	(453 053)
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	370 486	(2 609 949)	-	-	(1 169 846)	(3 409 309)
Восстановление резерва под обесценение займов	-	-	-	-	(4 574 481)	-	(4 574 481)
Скорректированная ЕБИТДА*	8 962 303	5 894 640	23 251 465	12 785 821	(2 091 869)	(742 571)	48 059 789

Приложение 3. Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 г. (в тыс. руб.)

31 декабря 2022 г. 31 декабря 2021 г.

АКТИВЫ

Оборотные активы

Денежные средства и их эквиваленты	21 473 030	46 462 179
Краткосрочные инвестиции	91 382 536	21 001 760
Торговая и прочая дебиторская задолженность	24 176 680	12 558 401
Предоплаты	13 435 149	5 414 032
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	832 423	1 532 726
Дебиторская задолженность по прочим налогам	8 360 935	8 321 193
Запасы и краткосрочные биологические активы	78 580 317	77 509 033
Прочие оборотные активы	4 126 715	47

Итого оборотные активы 242 367 785 172 799 371

Внеоборотные активы

Основные средства	121 165 803	119 159 412
Запасы, предназначенные для строительства	864 550	1 604 570
Актив в форме права пользования	6 916 539	7 346 538
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 482 770	7 355 467
Долгосрочные биологические активы	3 240 959	2 744 863
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 527 657	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	455 916	359 782
Отложенные налоговые активы	5 964 527	4 835 268
Прочие нематериальные активы	1 284 263	1 144 057
Прочие внеоборотные активы	190 978	79 125

Итого внеоборотные активы 190 458 904 189 521 681

Итого активы 432 826 689 362 321 052

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты и займы	172 351 514	108 748 840
Обязательство по аренде	863 452	1 130 831
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17 024 472	15 440 635
Резервы	137 542	494 709
Обязательства по текущему налогу на прибыль	76 061	464 471
Кредиторская задолженность по прочим налогам	8 149 780	7 454 558

Итого краткосрочные обязательства 198 602 821 133 734 044

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные кредиты и займы	61 038 393	63 975 025
Государственные субсидии	11 153 211	9 325 530
Обязательство по аренде	5 086 897	5 535 014
Отложенные налоговые обязательства	2 283 752	1 876 244

Итого долгосрочные обязательства 79 562 253 80 711 813

Итого обязательства 278 165 074 214 445 857

Капитал

Акционерный капитал	12 269	12 269
Выкупленные собственные акции	(490 607)	(490 607)
Эмиссионный доход	26 964 479	26 964 479
Прочие резервы	1 363 177	1 363 177
Нераспределенная прибыль	126 843 525	120 080 307

Капитал, относимый на собственников ROS AGRO 154 692 843 147 929 625

Неконтролирующая доля участия (31 228) (54 430)

Итого капитал 154 661 615 147 875 195

Итого обязательства и капитал 432 826 689 362 321 052

Приложение 4. Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Год, закончившийся	
	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	8 405 333	44 955 996
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	14 161 546	13 945 546
Процентные расходы	20 783 744	10 566 994
Государственные субсидии	(14 935 568)	(7 846 960)
Процентные доходы	(9 397 651)	(8 610 888)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(340 308)	4 424
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	8 542 435	(3 409 309)
Изменение резерва под обесценение займов выданных	74 356	(4 574 481)
Финансовые расходы по аренде	690 914	591 558
Признание отложенного дохода	-	(552 748)
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	657 857	1 240 531
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	23 385	824 151
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	13 066 836	(59 354)
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	598 041	272 407
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	(1 063)	1 630
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	-	(1)
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	32 076	26 084
Изменение прочих резервов	(357 167)	314 918
Дивидендный доход	(397 362)	(754 538)
Убыток от выбытия прочих активов	(21 698)	256 144
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные	(563 487)	(515 233)
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	51 701	144 326
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	41 073 920	46 821 197
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(21 003 370)	(6 377 712)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(39 742)	(2 814 518)
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(9 841 732)	(6 577 388)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	1 414 887	82 068
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	993 307	3 278 845
Изменение прочих оборотных активов	(5 727 866)	140 894
Поступление денежных средств от операционной деятельности	6 869 404	34 553 386
Налог на прибыль уплаченный	(2 446 340)	(3 679 541)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	4 423 064	30 873 845

Приложение 4 (продолжение). Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств, включая приобретение активов группы «Солнечные продукты»	(11 718 704)	(42 029 048)
Приобретение прочих нематериальных активов	(925 855)	(1 042 618)
Приобретение прав аренды земли	(358 879)	(68 772)
Поступления от продажи основных средств	486 542	896 286
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(254 665)	(476 322)
Приобретение ассоциированных компаний	(96 134)	(102 000)
Приобретение прочих инвестиций	-	(19 083)
Дивиденды полученные	722 768	377 331
Поступления от продажи прочих активов	-	217 591
Поступления от продажи прочих инвестиций	-	18 000
Прочая инвестиционная деятельность	178 281	811 901
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(11 966 646)	(41 416 734)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	151 465 684	107 856 022
Погашение кредитов и займов	(93 010 994)	(52 668 951)
Выплата процентов	(7 028 058)	(4 591 935)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	(58 841 928)	(18 000 000)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	141 804	220 282
Приобретение займов выданных*	(24 866 023)	(2 256 313)
Погашение займов выданных*	15 504 119	22 959 494
Проценты полученные*	8 692 280	8 786 038
Поступления от государственных субсидий	1 837 714	2 879 218
Приобретение неконтролирующей доли участия	-	(66 000)
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	-	(19 417 565)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(466 795)	(335 167)
Прочая финансовая деятельность	(119)	21 631
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 572 316)	45 386 754
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(10 873 251)	(248 484)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(24 989 149)	34 595 381
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	46 462 179	11 866 798
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	21 473 030	46 462 179

(*) Для целей соответствия методологии Группы по расчету чистого долга инвестиции в финансовые активы, относящиеся к финансовой деятельности, представлены в составе Потоков денежных средств от финансовой деятельности в управленческом учете Группы.